

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Апельсин» (ООО «Апельсин»)

Юридический адрес: 142800, Московская область, г. Ступино, ул. Чайковского, д. 5а, офис 70
ИНН 5045040299, ОГРН 1075045001822

Основной вид деятельности: деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.1)

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Дата регистрации: 19.09.2007

Система налогообложения: УСН «доходы минус расходы»

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

1. Учётная политика

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности как субъект малого предпринимательства.

Основные положения учётной политики:

- учёт доходов и расходов ведётся методом начисления;
- доходы формируются из агентского вознаграждения и дополнительного вознаграждения за услуги (подбор тура, консультации, заполнение форм, поддержка до и во время поездки);
- расходы учитываются в соответствии с перечнем, установленным гл. 26.2 НК РФ для УСН «доходы минус расходы»;
- основные средства амортизируются линейным методом;
- запасы отсутствуют (деятельность не предполагает формирование запасов);
- резерв по сомнительным долгам не создаётся (ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности);
- отчётность формируется без применения ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В 2025 году изменений в учётную политику не вносилось.

2. Пояснения к статьям баланса

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 — 2,336 млн руб. – средства, подлежащие перечислению туроператорам.

Денежные средства

Остаток денежных средств на расчётных счетах и в

кассе на 31.12.2025 — 3,689 млн руб. Средства формируются из агентского вознаграждения, удерживаемого при перечислении туроператорам и дополнительного вознаграждения за услуги подбора, консультирования, поддержки во время поездок.

Основные средства отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы – банковские депозиты.

3. Пояснения к доходам и расходам

Общий объём поступлений денежных средств за 2025 год составил 118 млн руб. Данная сумма относится к агентским средствам, не формирующим доход организации, средства, подлежащие перечислению туроператорам по агентским договорам за вычетом агентского и дополнительного вознаграждения.

Доходы организации за 2025 год составили 5,7 млн руб. складываются из агентского вознаграждения, дополнительного вознаграждения а также дохода от депозитов.

Расходы организации за 2025 год — 2,5 млн руб.: заработная плата, НДФЛ, страховые взносы, телефония и интернет, обслуживание сайта, участие в выставках, реклама страниц в социальных сетях.

Сумма налога, исчисленного по УСН за 2025 год, составила 482,5 тыс. руб. Налог уплачен в установленные сроки в полном объёме.

4. Прочая существенная информация

- **Ключевые партнёры-туроператоры:** ООО «ТТ-Трэвел», ООО «Анекс-тур», ООО «Винд Трэвел», ООО «Спейс Трэвел», ООО «Мой агент», ООО «Туроператор БГ», «Корал Трэвел», «Лоти Трэвел Маркет».
- **Условия работы с туроператорами.** Деятельность осуществляется на основании агентских договоров, по которым турагент (ООО «Апельсин») реализует турпродукты туроператоров от своего имени и за их счёт, удерживая агентское вознаграждение после утверждения отчёта.
- **События после отчётной даты.** На дату составления отчётности значимых событий, влияющих на финансовое положение, не произошло.
- **Заинтересованные стороны.** Значимых операций с заинтересованными сторонами в 2025 году не проводилось.
- **Государственная поддержка.** В отчётном периоде субсидии и гранты не получались.
- **Принцип непрерывности.** Организация планирует продолжать деятельность в обозримом будущем без признаков банкротства.

Дата составления: 30 марта 2026 года

Директор ООО «Апельсин» _____ /Мандрова А. А./

